الشركة القابضة للاستثمارات المالية

(ل.ك.ح جروب)

«شركة مساهمة مصرية»

القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩

	إيضاح رقم	١٩٩٩	١٩٩٨
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(٣)	٩٨,٤٠٩,٠٢١	١٦,٠٢١,٥٢٥
مدينون - أرصدة قصيرة الأجل (بالصافي)	(٤)	٨٥٠,٠٢٧,٠٢١	٥٠٨,٥٣٦,٢٢٥
المخزون	(٤-٢)٥	٤٢٠,٧٢٤,٦٥٤	١٩٤,٦٩٧,١٢٣
أعمال تحت التنفيذ	(٦)	١٢٢,٩٢٢,٣٢٢	١٠٩,٢٥٣,٥٦٥
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥٠٢,٠٩٤,٠٢٩	٨٢٨,٦٠٨,٥٣٨
الأصول طويلة الأجل			
ودائع لأجل	(٧)	١٣٩,٢٢٥,٥٠٠	-
عملاء - تأجير تمويلي	(٨)	٢٨٨,٥١٠,٤٢٥	١٦٧,٦٤٠,٣٢٠
استثمارات طويلة الأجل	(٥-٢)٩	٦٢٤,٥٠٠,٩٨٥	٣٦٣,١٢٥,١٢٥
الأصول الثابتة - بالصافي	(٦-٢)١٠	٤٧١,٦٤١,١٩٢	٣٩٤,١٠٣,٢٤٣
مشروعات تحت التنفيذ	(١١)	٥٧,٦٩٧,١٤٥	١٦٤,٩٨٢,١٢٩
الشهرة	(١٢)	٢٥١,٩٦٩,١٣٦	٢٥٨,٠٢٢,٨٢٢
الأصول الأخرى - بالصافي	(٧-٢)	٢٨,٤٧٧,٣٢٢	٢٨,٢٥٨,١٢٢
إجمالي الأصول طويلة الأجل		١,٨٧٤,٠٢٢,٢٠٦	١,٢٧٥,٧٤٢,٣٧٣
إجمالي الأصول		٣,٣٧٥,١٣٦,٢٣٥	٢,١٠٤,٣٥٠,٩١١
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(١٣)	٢٢٨,٦٥٠,٠٩٧	١٧١,٨٥٨,٦٢٣
الأقساط المستحقة من قروض طويلة الأجل	(١٧)	٤٣,٧٥٧,٩٦٢	٣٦,٤٤٨,٦٧٧
دائنون - أرصدة قصيرة الأجل	(١٤)	٣٩,٠١٦,٦٥٧	١٧٨,٨٢٨,٠٦٩
أرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٣٧,٣٣٥,٠٠٠	١٢,٩٣٣,٧٤٧
مخصصات	(١٦)	١٧,٣٤٦,٢٢٢	٢٢,٦٨٢,٦٦٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٢٠,١٤٣,٩٣٩	٤٢٣,٧٥١,٧٨٠
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	[illegible]	٢٢٤,٩١٧,٩٧٧
سندات	(١٨)	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
دائنون - أرصدة طويلة الأجل	(١٩)	٢٢٨,٠٠٦,٧٨٢	١٣,٤٥٩,١٥٣
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		[illegible]	٤٨٨,٣٧٧,١٣٠
حقوق الأقلية		٣٥,٣٣٧,٣٤٩	٢٣,٣٤٣,٠٠١
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٠)	١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠	١,١٤٩,٨٨٠,٠٠٠
صافي أرباح الفترة		١٧٢,١٢٥,٨٤٧	[illegible]
إجمالي حقوق المساهمين		١,٦٧٢,٠٠٥,٨٤٧	١,١٤٩,٨٨٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٣,٣٧٥,١٣٦,٢٣٥	٢,١٠٤,٣٥٠,٩١١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

ميشيل لكح	**رامي لكح**
نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ١ يناير ١٩٩٩ حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩

	إيضاح رقم	١٩٩٩	١٩٩٨
صافي المبيعات		١,٢٢٧,١١٩,١٨٦	٦٧٤,٣٦٣,٠٢٥
يخصم			
تكلفة المبيعات		(٧٨٣,٦٢٩,٨٤٥)	(٤٥٠,٧٦٨,٦١٧)
مجمل الربح		٤٤٣,٤٨٩,٣٤٠	٢٢٣,٥٩٤,٤٠٨
يخصم			
مصروفات إدارية وعمومية		٨٤,٧٦١,٣٢٤	[illegible]
[illegible]		١٠٣,٣٦٠,٠٥١	[illegible]
الإهلاكات والاستهلاكات		[illegible]	[illegible]
خسائر فروق عملة		٢١٩,٣٣٧	٢٥٣,٦١٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٨,٢٢٠,٨٥٨	٤,٩٩٧,٦١٥
إجمالي المصروفات		٢٢٢,٣٣٧,٨٧٦	١٠٥,٠١٥,٧٤١
يضاف			
فوائد دائنة		٤,٥١٠,٢٧٥	-
صافي ربح العام قبل حقوق الأقلية وضرائب الدخل		٢٢٥,٦٦١,٧٢٩	١١٨,٥٧٨,٦٦٧
حقوق الأقلية		(٣,٦٧٠,٣٩١)	(٤,٣١٨,٣٧٥)
مخصص ضرائب الدخل		(٤٩,٨٦٥,٥٠١)	(٢٠,٩٨٠,٠٤٦)
صافي ربح العام		١٧٢,١٢٥,٨٤٧	٩٣,٢٣٠,٢٤٦
نصيب السهم من الأرباح	(٢٣)	١,٢٠	٠,٨١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

ميشيل لكح	**رامي لكح**
نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ١٩٩٩ حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩

	١٩٩٩	١٩٩٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضرائب وحقوق الأقلية	٢٢٥,٦٦١,٧٢٩	١١٨,٥٧٨,٦٦٧
تسويات		
الإهلاكات والاستهلاكات	٦١,٣١١,٩٥٣	١,٤٩٥,٧٠٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٨,٢٢٠,٨٥٨	٤,٩٩٧,٦١٥
صافي الربح قبل التغير في رأس المال العامل	٢٩٥,١٩٤,٥٥٠	١٢٥,٠٧١,٩٨٥
الزيادة في المخزون	(٢٢٦,٠٢٧,٥٣١)	(١٩٤,٦٩٧,١٢٣)
الزيادة في أعمال تحت التنفيذ	(١٤,٥٦٩,٧٦٨)	(١٠٩,٢٥٣,٥٦٥)
الزيادة في المدينون	(٣٤٩,٧١١,٥٥٤)	(٥١٣,٥٣٣,٩٤٠)
النقص في الدائنون - أرصدة قصيرة الأجل	(١٣٩,٨١٣,٤١٢)	١٧٨,٨٢٨,٠٦٩
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	٢٤,٤٤١,٢٥٣	١٢,٩٣٣,٧٤٧
النقص في البنوك الدائنة	٦٦,٧٩١,٤٧٤	١٧١,٨٥٨,٦٢٣
الزيادة في العملاء - طويلة الأجل	(١٢٠,٨٧٠,١٠٥)	(١٦٧,٦٤٠,٣٢٠)
المستخدم من المخصصات	(٥,٣٠١,٩٤٣)	١,٧٠٢,٦١٨
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(٤٧٩,٧٧٧,٠٣٦)	(٤٩٤,٨٢٩,٩٠٦)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
المدفوع لشراء أصول ثابتة	(١١٥,٠٨٨,٧٦٩)	(٣٩٥,٢٤٨,٧٩٦)
النقص في مشروعات تحت التنفيذ	١٠٧,٢٨٤,٩٨٤	(١٦٤,٩٨٢,١٢٩)
الزيادة في الشهرة	(٧,٣٠٧,٨٤٦)	(٢٢١,٢٥٠,٥٠٦)
المدفوع في الاستثمارات طويلة الأجل	(٢٧٢,٣٦٥,٨١٠)	(٣٦٣,١٢٥,١٢٥)
المدفوع في الأصول الأخرى	(١٠,١١٨,٦٩٠)	(٢٨,٧١١,٥٤٦)
المدفوع في الودائع لأجل	(١٣٩,٢٢٥,٥٠٠)	-
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	(٥٣٦,٧٢١,٦٨١)	(١,٢٠٢,٨٢٨,١٠٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع لزيادة رأس المال	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٩,٨٨٠,٠٠٠
المحصل من قروض طويلة الأجل	٩٤,٨١٤,٤٨٧	٢٢٤,٩١٧,٩٧٧
محصل من إصدار سندات	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
حقوق الأقلية	(٢١,٧٧٥,١٨٥)	٢٨,٩٧٣,٢٣٦
الزيادة في الدائنون - أرصدة طويلة الأجل	٢١٤,٥٤٧,٦٢٠	١٣,٤٥٩,١٥٣
المحصل من أقساط قروض طويلة الأجل	١١,٣٠٩,٢٨٦	٣٦,٤٤٨,٩٧٧
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	١,٠٩٨,٨٩٦,٢١٣	١,٧١٣,٦٧٩,٥٣٣
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام	٨٢,٣٨٧,٤٩٦	١٦,٠٢١,٥٢٥
النقدية وما في حكمها في بداية العام	١٦,٠٢١,٥٢٥	-
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	٩٨,٤٠٩,٠٢١	١٦,٠٢١,٥٢٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩

١- نشأة ونشاط الشركة

تأسست الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب)، شركة مساهمة مصرية، في ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بغرض الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقا مالية أو زيادة رءوس أموالها ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

طبقا للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ فإن الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) ش.م.م، الشركة الأم تمتلك الشركات التابعة التالية:

	نسبة المساهمة		نسبة المساهمة
تريدنج ميديكال سيستم إيجيبت، ش.م.م.	٪٩٧,٦٠	ميديكيب للتجارة والمقاولات، ش.م.م.	٪٩٧,٨٠
ميتريد للتجارة والمقاولات، ش.م.م.	٪٩٧,٠٣	شركة الاستثمارات الصناعية، ش.م.م.	٪٩٧,٩٨
المصنع العربي للحديد، ش.م.م.	٪٩٧,٩٢	شركة الصناعات الاستهلاكية ش.م.م.	٪٩٧,٩٥
كويست كونسالت، ش.م.م.	٪٩٧,٤٦	إدارة المراكز الطبية، ش.م.م.	٪٩٧,٩٨
شركة انترميديكا، ش.م.م.	٪٥١,٠٠		

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تتمثل أهم السياسات المحاسبية التي اتبعت عند إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

١/٢ ترجمة العملات الأجنبية: تمسك حسابات الشركات التابعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية طبقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ التعامل، وفي تاريخ إعداد الميزانية يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية طبقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد الميزانية وتدرج فروق إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٢/٢ أسس إعداد القوائم المالية: تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقا لمعايير المحاسبة الدولية وتشمل القوائم المالية للشركة القابضة أرصدة الأصول والالتزامات لعدد تسع شركات تابعة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ بالإضافة للمبيعات وتكلفة المبيعات ومصروفات التشغيل عن الفترة من أول يناير ١٩٩٩ حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩.

٣/٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة: تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة للشركة القابضة وتتضمن أسس التجميع ما يلي:

- استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات الهامة فيما بين شركات المجموعة.
- تتمثل حقوق الأقلية في حقوق المساهمين الآخرين في الشركات التابعة وتظهر كبند مستقل في القوائم المالية المجمعة وتحسب من صافي الأصول ونتائج التشغيل للشركات التابعة والتي لا تمتلكها الشركة القابضة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
- تم تحليل تكلفة اقتناء الشركات التابعة كما يلي:

(أ) القيمة العادلة للأصول والالتزامات في تاريخ اقتناء الشركة القابضة للشركات التابعة.

(ب) تم إثبات الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة القابضة في القيمة العادلة للأصول والالتزامات في تاريخ الاقتناء كشهرة تستهلك على مدار ٢٠ سنة بدءا من أول يناير ١٩٩٩.

(ج) تم إثبات الزيادة في حصة الشركة القابضة في القيمة العادلة للأصول والالتزامات للشركات التابعة في تاريخ الاقتناء عن تكلفة الاقتناء كشهرة سالبة، وتستهلك على مدار ٢٠ سنة بدءا من أول يناير ١٩٩٩.

(د) الشركات التابعة المملوكة للشركة القابضة بنسبة تزيد على ٥٠٪ تم تجميعها على نفس الأسس السابقة.

٤/٢ المخزون: يتم تقييم مخزون الخامات ومخزون قطع الغيار والمهمات بالتكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك، كما يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل، ويتم تقييم مخزون الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة طبقا لنسبة الإتمام.

٥/٢ الاستثمارات طويلة الأجل: يتم إثبات الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة الفعلية، ويتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات في حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها بالنسبة لكل استثمار على حده.

٦/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها: تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك لكل أصل على حده، وفيما يلي بيان نسب الإهلاك المستخدمة:

الأصول الثابتة	نسبة الإهلاك	الأصول الثابتة	نسبة الإهلاك
مباني وإنشاءات	[illegible]	آلات ومعدات	٪٥ - ٪١٠
وسائل انتقال	٪٢٠ - ٪٢٥	عدد وأدوات	٪١٠ - ٪٢٠
أثاث ومهمات مكاتب	٪١٠ - ٪٢٥		

٧/٢ الأصول الأخرى: الأصول الأخرى تتمثل في مصاريف التأسيس وكذلك المصاريف السابقة على بدء النشاط، حيث يتم إهلاك الأصول الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدار خمس سنوات (٢٠٪) اعتبارا من السنة المالية الأولى.

٨/٢ قائمة التدفقات النقدية: [illegible] التدفقات النقدية تم إعدادها باستخدام الطريقة غير المباشرة.

٩/٢ الضرائب: تم تكوين مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات الضريبية بناء على دراسة تفصيلية لكل التزام طبقا للطبيعة المحاسبية الضريبية في مصر والقوانين السارية لذلك فإن تطبيق أسس الضرائب المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي (الضرائب على الدخل) لا ينتج عنه عادة أية التزامات ضريبية مؤجلة، وإذا أسفر تطبيق المعيار عن ضرائب مؤجلة يتم الاعتراف بهذه الأصول بالقوائم المالية عندما يكون هناك تأكيد كاف بأن هذه الأصول سوف تتحقق في المستقبل القريب.

٣- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٩٨,٤٠٩,٠٢١ جنيه مصري كما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
البنوك - حسابات جارية	٨٤,٢٦٣,٤٧٣	٧,١٥٣,٣٠٨
النقدية بالصندوق	٢,٢٠٢,٢٢٤	٢,١٨٥,٢١٧
ودائع بالبنوك	١١,٩٤٥,٣٢٤	٦,٦٨٢,٠٠٠
	٩٨,٤٠٩,٠٢١	١٦,٠٢١,٥٢٥

٤- المدينون - أرصدة قصيرة الأجل (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون - أرصدة قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٨٥٠,٠٢٧,٠٢١ جنيه مصري كما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
أوراق قبض	٣٣,٥٦٥,٨٧٤	[illegible]
اعتمادات مستندية	[illegible]	٥٢,٢١٢
العملاء	٣٤٠,٤٨٦,٥٣٣	١٦٢,٩٣٦,٦٣٣
عملاء تأجير تمويلي	٦٠,٦٥٢,٧١١	٣٧,٧٠٤,٢٩٣
مدينون	١٦٧,١٠٩,٧٨٣	٨٦,٤١٢,٣٩٠
موردين - أرصدة مدينة	١٢٢,٩٩٤,٤٩٩	١٠٣,٨٢١,٨٢٠
غطاء خطابات ضمان	٢,٣٢٠,٣٩٣	٦,٨١٨,٨٧٠
أرصدة مدينة أخرى	٦٤,٩٤٦,٣٦٥	١٣٦,١٠٢,٢٠٩
إيرادات استثمارات مستحقة	٦٣,٦٧٠,٥١٥	-
شيكات تحت التحصيل	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
	٨٦٣,٤٢٧,٠٧١	٥١٣,٨٣٨,٩٤٠
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٣,٤٠٠,٠٥٠)	(٥,٣٠٢,٦١٥)
	٨٥٠,٠٢٧,٠٢١	٥٠٨,٥٣٦,٣٢٥

٥- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٤٢٠,٧٢٤,٦٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
المواد الخام والخردة	١٤٠,٦٠٠,١٨٠	١٢٣,١٨٧,٥٤٤
مواد مساعده	٣,٠٠٢,٣٥٣	١,٢٣٩,٢٢٥
قطع غيار	١٠٢,٤٣٩,٤٠٨	١٤,١٩٨,٢٤٦
مواد تعبئة وتغليف	٩,٦٥٣,٤٧٦	٧٨,٢٢٥
إنتاج تحت التشغيل	١,٣٩٤,٢٤٣	١١٢,٣٦١
معدات طبية	٥٢,٦٤١,٨١٧	-
بضاعة بالطريق	٥٦,٥٧٠,١٩٤	-
إنتاج تام	٦٢,٥٤٣,٩٨٥	٤١,٧٩٠,٣١٢
	٤٢٠,٧٢٤,٦٥٤	١٩٤,٦٩٧,١٢٣

٦- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ١٢٢,٩٢٢,٣٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
مستشفى السلام	٤,٩٧٦,٢٢١	٢,٩٣٦,٠٧٤
مستشفى الأقصر	٣,٨٩٢,٥٠٧	٣,٠٤٦,٥٠٧
مستشفى دمياط	١,٣٢٢,٤٠٤	١,٢٠٣,٨٢١
مشروع ٦٢ سرير	٥,٥١٥,٨٤٢	٣,٤٧٩,٠٢٥
مستشفى الباجور	٥,٨٨٦,٨٨١	٤,١٥٠,٣٢٠
مستشفى القنايات	٦,٧٦٥,٩٧٩	٥,٩٩٤,١٨٥
مستشفى السادس من أكتوبر	١٩,٧٧٤,٩٣٢	١٦,٩٣٥,٣٢٠
[illegible] أوتيل شرم الشيخ	١٥,٧٠٨,١٦٩	١٢,٧٥٥,٥٢٠
المراكز الطبية (المجمعة)	٢٨,٣٣١,٨٢٤	٣١,٢٠٢,٦٢٣
أخرى	٣١,٧٤٨,٥٦٧	٣٦,٦٥٩,١٢٠
	١٢٢,٩٢٢,٣٢٢	١٠٩,٢٥٣,٥٦٥

٧- ودائع لأجل: بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ١٣٩,٢٢٥,٥٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة الودائع المربوطة والمجمدة لدى بنك القاهرة فرع ثروت (يتم تجديدها تلقائيا) من شركة المصنع العربي للحديد مقابل ضمان سداد السندات المصدرة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري المستحقة السداد في ٢٠٠٥/٩/٢٩ (إيضاح رقم ١٨)

٨- عملاء - تأجير تمويلي: بلغ رصيد العملاء - تأجير تمويلي في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٢٨٨,٥١٠,٤٢٥ جنيه مصري والخاص بالأجهزة الطبية التي تستحق التحصيل خلال أكثر من عام وذلك بالإضافة إلى الجزء المستحق تحصيله خلال عام ٢٠٠٠ والبالغ قيمته ٦٠,٦٥٢,٧١١ جنيه مصري حيث تم إدراجه ضمن حساب الأصول المتداولة بند مدينون - أرصدة قصيرة الأجل.

٩- استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد الاستثمارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٦٢٤,٥٠٠,٩٨٥ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	نسبة الاستثمار	١٩٩٩ جنيه مصري	١٩٩٨ جنيه مصري
شركة السويس للأعمال الحديدية، ش.م.م.	٪٤٩	٥٢,٦٢٨,١٧٢	٥٤,٧٢٢,٦٢٥
شركة فرست باور، ش.م.م	[illegible]	-	١,٢٥٠,٠٠٠
شركة أريتا للإنتاج الفني، ش.م.م		-	٦٣,٥٠٠
شركة هاوس أوف آرت، ش.م.م		-	٧٥,٠٠٠
		٥٢,٦٢٨,١٧٢	٥٦,١١٠,١٢٥
شركات أخرى			
شركة صوت الدلتا، ش.م.م		-	٢٥,٠٠٠
الشركة الدولية للاستثمار السياحي والعقاري، ش.م.م		-	١,٠٠٠,٠٠٠
المصنع العربي لمنتجات الصلب، ش.م.م	٪٤٩	١٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠,٠٠٠
الشركة الدولية لإنتاج [illegible] والفلاتر الطبية [illegible] ش.م.م	[illegible]	٢,٠٠٠	-
مركز طنطا للأشعة (طنطا سكان) ش.م.م	[illegible]	٥٤٤,١٦٠	-
شركة [illegible]، ش.م.م		١,٠٠٠	-
شركة هليو ميديكال، ش.م.م	٪٤٦,٨٩	٩٥,٠٨٣,٨٤٣	١٢٥,٠٢٥,٠٠٠
استثمارات في ثلاثة شركات طبية في شمال أفريقيا و[illegible] وتركيا		٢٠٥,٤٤٨,٨٠٩	٨١,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الشركات الأخرى		٤٩٩,٨٧٢,٨١٣	٣٦٣,١٢٥,١٢٥
[illegible] (شركة الاستثمارات الصناعية) [illegible]		٨١,٠٠٠,٠٠٠	
		٦٢٤,٥٠٠,٩٨٥	

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٤٧١,٦٤١,١٩٢ جنيه مصري تتمثل فيما يلي:

	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	الآلات والمعدات جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومهمات مكاتب جنيه مصري	وسائل نقل جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري
التكلفة في بداية الفترة	١٣٩,٠٩٢,٥٥٦	٤٤,٩١٨,٣٩٥	١٩٩,٤٦٢,٣٦٣	٤٢٢,٣٦٣	٤,٩٣٦,٩٠٢	٣٣,١٦٢,٨٥٨	٤٢٠,٩٩١,٤٤١
الإضافات	١٢,٤٦٨,٠٥٣	٣٣,١٤٤,٤٩٩	٤٨,٢٦٧,١٥٧	٣,٢٣٦,٤١٩	٣,٧٦٤,٩٣٣	٢٥,٨٥٩,٧٣٣	١١٥,٠٨٨,٧٦٩
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في نهاية الفترة	١٥١,٥٦٥,٦٠٩	٦٣,١٣٢,٨٣٠	٢٤٧,٧٢٩,٥٢٠	٣,٦٥٦,٨٣٢	٨,٧٠١,٨٣٩	٥٨,٠٢٢,٥٩٠	٥٣٦,٠٨٠,٢١٠
مجمع الإهلاك في بداية الفترة	-	١,٩٩٢,٠٥٤	١٦,١٦٥,٧٠٥	٣٣,١٥٢	١,٢٤٤,٩٧١	٦,٨٥٢,٣١٦	٢٦,٢٨٨,٠٩٨
إهلاك الفترة	-	٣,٠٤٤,٦٥٣	٢٥,٦٣٨,٩٥٤	٦٣٨,٩٠٣	٨٦١,٦٦٦	٧,٨٦٦,٢٤٥	٣٨,٠٥٠,٤٢٠
إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في نهاية الفترة	-	٥,٠٣٦,٧٠٧	٤١,٨٠٤,٦٥٩	٦٧١,٠٥٥	٢,٢٠٦,١٣٧	١٤,٧١٩,٤٦١	٦٤,٤٣٨,٥١٨
صافي قيمة الأصول بالجنيه المصري	١٥١,٥٦٥,٦٠٩	٦٢,٣٩٦,١٢٣	٢٠٥,٩٢٤,٨٦١	١,٩٨٥,٧٧٧	٦,٤٩٥,٧٠٢	٤٣,٣٠٤,١٢٩	٤٧١,٦٤١,١٩٢

١١- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٥٧,٦٩٧,١٤٥ جنيه مصري وهي تتمثل في إجمالي تكلفة تمويل المشروعات التي مازالت تحت الإنشاء وتتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
مصنع الكربون - كويست كونسالت	٨,٢٠٢,٢٥٠	٢١,٧٥٠,١٣٢
خط التكوير [illegible]	٣٤,٨٢٥,٨١٣	٨٠,١٨٦,٩١١
غرف تعقيم - انترميديكا	١٤,٦٥٨,٩٥٢	-
شركة الصناعات الاستهلاكية - [illegible]	-	١٣,٣١٩,٥٨١
[illegible]	-	١٨,٣١٩,١٨٨
[illegible]	-	١٧,٠٨٥,٥٥٠
[illegible]	-	١١,٣٩٠,٣١٨
	٥٧,٦٩٧,١٤٥	١٦٤,٩٨٢,١٢٩

١٢- الشهرة

بلغت قيمة الشهرة - بعد خصم الشهرة السالبة مبلغ ٢٥١,٩٦٩,١٣٦ جنيه مصري والناتجة عن اقتناء مجموعة من الشركات التابعة (ل.ك.ح جروب) وتتمثل الشهرة فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
المصنع العربي للحديد	٢٠٢,٢٢٨,٢٠٠	٢٠٢,٢٢٨,٢٠٠
شركة الصناعات الاستهلاكية	٣٣,٧٢٤	٣٣,٧٢٤
ميتريد للتجارة والمقاولات	(٦,٣٦٩,٥٤١)	(٦,٣٦٩,٥٤١)
كويست كونسالت	(٥,٨١٢,٧٢٣)	(٥,٨١٢,٧٢٣)
شركة الاستثمارات الصناعية	٢٨,٥٩٥	٢٨,٥٩٥
إدارة المراكز الطبية	(١,٥٨٧,١٩٢)	(١,٥٨٧,١٩٢)
تريدنج ميديكال سيستم	٣٣,٦٦٦,١٣٦	٣٣,٦٦٦,١٣٦
ميديكيب للتجارة والمقاولات	٥٣,٨٧٤,٤٨٠	٥٣,٨٧٤,٤٨٠
التكلفة الإضافية للاستثمارات [illegible]	-	(٣,٢٠٢,٨١٦)
	٢٦٥,٣٣٠,٦٦٧	٢٥٨,٠٢٢,٨٢٢
الاستهلاك	(١٣,٣٦١,٥٣١)	-
	٢٥١,٩٦٩,١٣٦	٢٥٨,٠٢٢,٨٢٢

١٣- بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٢٢٨,٦٥٠,٠٩٧ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف	٢١٧,٤٥١,٢٩٣	٣٤,٦٠٢,١١٩
بنوك إسلامية - مرابحات	١١,١٩٣,٢٠٤	٣٤,٧٦٩,٢٢٤
بنوك اعتمادات مستندية	[illegible]	[illegible]
	٢٢٨,٦٥٠,٠٩٧	١٧١,٨٥٨,٦٢٣

١٤- الدائنون - أرصدة قصيرة الأجل

بلغ رصيد الدائنون - أرصدة قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٣٩,٠١٦,٦٥٧ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
أوراق دفع	٤,١٩٩,٣٦٢	١٠,٦٩٥,٦٤١
دائنون	١١,٩١٤,٢٥٥	٢٠,١٥٥,٥٨٣
موردون	٢٢,٢٠٥,٠٠٤	٩٧,١٥٧,١٩٤
أرصدة دائنة أخرى	٦٩٥,٧٣٦	٥٠,٨١٩,٦٥١
	٣٩,٠١٦,٦٥٧	١٧٨,٨٢٨,٠٦٩

١٥- أرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٣٧,٣٣٥,٠٠٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
فوائد سندات مستحقة	٣٣,٣٣٥,٠٠٠	[illegible]
حساب جاري - الشركة [illegible]	[illegible]	١,٩٣٣,٧٤٧
[illegible]	٤,٠٠٠,٠٠٠	[illegible]
	٣٧,٣٣٥,٠٠٠	١٢,٩٣٣,٧٤٧

١٦- المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ١٧,٣٤٦,٢٢٢ جنيه مصري لمقابلة الالتزامات الضريبية على أرباح الشركات التابعة وأية التزامات ضريبية أخرى.

١٧- قروض طويلة الأجل

بلغت قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ [illegible] جنيه مصري [illegible] ٤٣,٧٥٧,٩٦٢ جنيه مصري [illegible] بالميزانية (الأقساط المستحقة من قروض طويلة الأجل).

١٨- سندات

بلغ رصيد السندات في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ [illegible] جنيه مصري ويتمثل في: [illegible] ٢٥٠ جنيه مصري قيمة السندات التي أصدرها المصنع العربي للحديد وهي غير قابلة للتحويل إلى أسهم عادية بفائدة سنوية قدرها [illegible] وقد تم الاكتتاب في يوليو ١٩٩٨ ومدة هذه السندات [illegible] سنوات يتم سدادها في نهاية المدة بضمان الودائع المربوطة والمجمدة لدى بنك القاهرة فرع ثروت لمقابلة هذه السندات (إيضاح رقم ٧) [illegible] جنيه مصري قيمة السندات التي أصدرتها الشركة القابضة للاستثمارات المالية وهي غير قابلة للتحويل إلى أسهم عادية بفائدة سنوية ١١,٥٪ وقد تم الاكتتاب في عام ١٩٩٩ ومدة هذه السندات ٧ سنوات يتم سدادها في نهاية المدة.

١٩- دائنون - أرصدة طويلة الأجل

بلغ رصيد الدائنون - أرصدة طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ مبلغ ٢٢٨,٠٠٦,٧٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة [illegible] للتمويل	٢٠٢,٠٠٩,[illegible]	[illegible]
ضرائب المبيعات على الأصول الرأسمالية	٢,٢٥١,٠٩٠	٢,٨١٩,٠١٥
أوراق دفع طويلة الأجل	٢,٢٣٩,١٩٣	١٠,٦٤٠,١٣٨
أرصدة دائنة أخرى	[illegible]	[illegible]
	٢٢٨,٠٠٦,٧٨٢	١٣,٤٥٩,١٥٣

[illegible] ١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠ جنيه مصري مقسما على عدد ١٤٩,٩٨٨,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم الواحد وموزع كما يلي:

اسم المساهم	نسبة الشركة	عدد الأسهم	القيمة بالجنيه المصري
أ- المؤسسون			
السيد / رامي لكح	٪٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠
السيد / ميشيل لكح	٪٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠
السيد / فاروق عبد السميع	٪٠,٠٠٠٣	٥٠٠	٥,٠٠٠
ب- المكتتبون			
السيد / رامي لكح	٪٣٨,٣١٣٦٣٣	٥٧,٤٦٤,٢٥٠	٥٧٤,٦٤٢,٥٠٠
السيد / ميشيل لكح	٪٣٠,٦٦٥٠٨٧	٤٥,٩٩٢,٩٥٠	٤٥٩,٩٢٩,٥٠٠
بنك القاهرة	٪٧,٦٦٦٤٧٦	١١,٤٩٩,٨٠٠	١١٤,٩٩٨,٠٠٠
بنك نيويورك	٪٢٠,٣٠٨٧٤٣	٣٠,٤٦٠,٦٧٦	٣٠٤,٦٠٦,٧٦٠
نومورا انترناشيونال	٪٠,٧٤٩٤٦٦١	١,١٢٤,١٠١	١١,٢٤١,٠١٠
Fidelity Emerging Markets Fund	٪٠,٤٩٤٦٤٣	٧٤١,٩٠٢	٧,٤١٩,٠٢٠
Fidelity Investment Funds Eme. Markets Fund.	٪٠,٣٥٧٧٨٧	٥٣٦,٦٣٠	٥,٣٦٦,٣٠٠
Nomura Nominees LTD.	٪٠,٣٤٩٨٢٩	٥٢٤,٧٠٢	٥,٢٤٧,٠٢٠
الآنسة / فوزية محمد عمارة القيطي	٪٠,١٥٥٣٤٦	٢٣٣,٠٠٠	٢,٣٣٠,٠٠٠
Fidelity Funds Emerging Markets	٪٠,١٣٩١١٣	٢٠٨,٦٩٨	٢,٠٨٦,٩٨٠
السيد / السيد محمد عمارة القيطي	٪٠,١٣٤٣٤٤	٢٠١,٥٠٠	٢,٠١٥,٠٠٠
شركة الضامن لضمان الاكتتاب في الأوراق المالية	٪٠,١٢٢٠٥٠	١٨٧,٩٤٢	١,٨٧٩,٤٢٠
شركة بيت الاستثمار العالمي	٪٠,١٠٠٠٠٨	١٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
السيد / طارق مصطفى كامل	٪٠,٠٧٧٣٤٠	١١٦,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠
HSBC Invest Bank London	٪٠,٠٦٧٤٧٢	١٠١,٢٠٠	١,٠١٢,٠٠٠
آخرون	٪٠,٣٤٤٧٣٦	٥١٧,٠١٨	٥,١٧٠,١٨٠
	٪١٠٠	١٤٩,٩٨٨,٠٠٠	١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠

وفي خلال عام ١٩٩٩ تم زيادة رأس المال المصدر من ١,١٤٩,٨٨٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري تم سدادها بالكامل طبقا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٩٩٩/٦/٢٨ وتم التأشير بالسجل التجاري والنشر بصحيفة الشركات وتعديل المادة ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة.

٢١- التزامات محتملة: تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير والتي بلغت في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ قيمة غطاءات خطابات الضمان بمبلغ ٢,٧٢٠,٣٩٣ جنيه مصري والظاهرة ضمن بند المدينون - أرصدة قصيرة الأجل

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها: تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (النقدية وما في حكمها، بعض حسابات المدينون) وأيضا الالتزامات المالية (البنوك الدائنة، بعض حسابات الدائنون، السندات، قروض طويلة الأجل)

- مخاطر سعر الفائدة: تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على السندات طويلة الأجل والتسهيلات والقروض البنكية وتقوم بالحصول على هذه القروض والتسهيلات البنكية طبقا للأسعار السائدة للبنوك المانحة بصفة عامة.
- مخاطر الائتمان: تتمثل مخاطر الائتمان في قدرة الشركة على تحصيل الديون المستحقة على العملاء ولذا فإنه يتم إعداد دراسة لموقف العملاء من خلال تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح رقم ٤).
- مخاطر تقلب أسعار العملات الأجنبية: يتم تنفيذ بعض معاملات الشركة بالعملات الأجنبية المختلفة وقد تتعرض الشركة لخطر تقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية ويتم مواجهة هذا الخطر عن طريق إحداث توازن بين التزاماتها بالعملات الأجنبية ومصادر تمويلها بالعملات الأجنبية
- القيمة العادلة: طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٣- حصة السهم من الأرباح

تم احتساب صافي حصة السهم من الأرباح كالآتي

	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٨/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي ربح العام	١٧٢,١٢٥,٨٤٧	٩٣,٢٣٠,٢٤٦
مقسوما على:		
متوسط عدد الأسهم	١٤٣,٤٨٨,٠٠٠	١١٤,٩٨٨,٠٠٠
صافي حصة السهم من الأرباح	١,٢٠	٠,٨١

٢٤- أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب القوائم المالية للعام الحالي

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / المساهمين الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل. ك. ح. جروب)

قمنا بمراجعة الميزانية المجمعة للشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل. ك. ح جروب، شركة مساهمة مصرية، في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ وكذا قائمتي الدخل والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي عنها استنادا إلى مراجعتنا لها، لم نقم بمراجعة القوائم المالية لعدد تسعة شركات تابعة إيضاح رقم (١) والتي تظهر قوائمها إجمالي أصول تمثل ٨٨٪ من إجمالي الأصول المجمعة وإجمالي إيرادات تمثل نسبة ٩٥٪ من إجمالي الإيرادات المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، هذه القوائم تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر الأستاذ / شريف حمودة وقد حصلنا على تلك التقارير، وقد اعتمدنا في إبداء رأينا على القوائم المالية لتلك الشركات على تقارير مراقب الحسابات الآخر لهذه الشركات.

تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية والتي تتطلب تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة تأكد معقولة من أن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية وتتضمن أعمال المراجعة الفحص الاختباري لأدلة الإثبات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن تقييما للسياسات المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييمنا لعرض القوائم المالية بصورة عامة، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا وتقارير مراقب الحسابات الآخر يوفر أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا.

ومن رأينا - استنادا على مراجعتنا وعلى تقرير مراقب الحسابات الآخر - فإن القوائم المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل. ك. ح. جروب)، شركة مساهمة مصرية، في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ وكذا عن نتائج أعمال الشركة وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة الدولية وفي ضوء أحكام القوانين والتعليمات المصرية السارية

القاهرة في ٢٠ مارس ٢٠٠٠

مراقبا الحسابات

شريف حمودة	**رشاد حسني**
ار اس ام انترناشيونال	مصطفى شوقي وشركاه ديلويت توش

الشركة القابضة للاستثمارات المالية

(ل.ك.ح جروب) «شركة مساهمة مصرية»

القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

يتشرف رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب)، شركة مساهمة مصرية، بدعوة السادة مساهمي الشركة

لاجتماع الجمعية العامة العادية للشركة

يوم الاثنين الموافق ٢٠٠١/٤/٩ الساعة ١٢ ظهرا بمقر الشركة
الكائن في ٤٧ شارع العروبة تقاطع شارع الغزالي - مصر الجديدة - القاهرة

وفي حالة عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لصحة الاجتماع تنعقد الجمعية العامة العادية لاجتماع ثان يعقد في نفس المكان بعد ساعة من الاجتماع الاول (الساعة الواحدة ظهرا) يوم الاثنين الموافق ٢٠٠١/٤/٩. ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحا أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه، وتصدر قرارات الجمعية العامة بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع.. وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:

- ١- النظر في تقرير مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
- ٢- عرض تقرير السيد / مراقب الحسابات عن القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
- ٣- النظر في اعتماد القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
- ٤- اخلاء ذمة أعضاء مجلس إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
- ٥- تحديد مكافآت وبدلات مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ واعتماد المكافآت والبدلات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.
- ٦- تعيين مراقبا حسابات الشركة وتحديد أتعابهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١.
- ٧- إقرار التبرعات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وكذلك تحديد التبرعات بالنسبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١.
- ٨- إقرار التغيرات التي تمت على مجلس إدارة الشركة خلال الفترة السابقة.
- ٩- ما يستجد من أعمال.

تعليمات:

- ١- للمساهم الذي يرغب في توجيه أسئلة إلى مجلس الإدارة أن يقدمها مكتوبة في مقر الشركة مقابل ايصال أو ارسالها بالبريد الموصى عليه قبل انعقاد الجمعية العامة بثلاثة أيام على الأقل.
- ٢- لكل مساهم الحق في حضور اجتماع الجمعية العمومية بطريق الاصالة أو الإنابة ويشترط لصحة الإنابة أن تكون ثابتة في توكيل كتابي وأن يكون الوكيل مساهما.
- ٣- يجب على كل مساهم يرغب في حضور اجتماع الجمعية العامة أن يثبت بشهادة صادرة من إحدى شركات إدارة السجلات تفيد بتجميد الرصيد لحين انفضاض الجمعية العامة وذلك قبل تاريخ انعقادها بثلاثة أيام على الأقل.

رئيس مجلس الإدارة
رامي ريمون لكح

تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٠

تأسست الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) شركة مساهمة مصرية في ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية حيث تقوم الشركة بالاستثمار في شركات ذات قطاعات وأنشطة مختلفة ومتعددة (صناعي - تجاري - طبي - مقاولات)، ومن خلال هذا القطاع العريض من الشركات والانشطة فقد تبين وجود انخفاض في حجم الإيرادات عام ٢٠٠٠ مقارنة بعام ١٩٩٩ وترجع أهم أسباب هذا الانخفاض إلى انخفاض اجمالي حجم أعمال المجموعة كنتيجة مباشرة لانخفاض حجم الأعمال في القوائم المالية للعملاء المتعاملين معها في مختلف الأنشطة بصفة عامة وفي المجال الطبي بصفة خاصة بالإضافة إلى تأثر كلاهما بالحالة الاقتصادية والأحداث المترتبة عليها من ركود وكساد في الأسواق العالمية بصفة عامة والأسواق المحلية بصفة خاصة مما استتبع معه قيام الشركة بتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها تطبيقا لمبدأ الحيطة والحذر وتمشيا مع معايير المحاسبة الدولية و المتوافقة في معظمها مع معايير المحاسبة المصرية، بالإضافة إلى قيام شركة المصنع العربي للحديد (إحدى الشركات التابعة) ببيع جزء من الأصول المملوكة والمنتجة لها مما له اكبر الاثر على آليات الإنتاج ومن ثم على آليات الربحية، كما قامت الشركة بالاتفاق مع البنوك الدائنة المحلية على إعادة جدولة وهيكلة جزء من مديونياتها وسدادها على فترات أطول وقد تعهدت الشركة بالالتزام الكامل بسداد كامل أصل المديونية بالاضافة إلى الفوائد.

- كما تقوم الشركة بسداد جميع كوبونات السندات المصدرة محليا ودوليا حفاظا وحرصا على حقوق حملة السندات.
- وقد قامت الشركة بفتح اسواق جديدة محلية وعالمية والدخول في مجالات اخرى منها تكنولوجيا الانترنت وكذا تكنولوجيا الانترنت المرتبطة بالاتصالات والتي سيتم الاعلان عنها قريبا مما سيكون له اثرا ايجابيا على حجم الأعمال والارباح في منتصف عام ٢٠٠١ كما انه سيتم فتح اسواق جديدة في مجال النشاط الطبي في العديد من الدول منها دول الكوميسا والعراق وليبيا وقد تم الاشتراك في مناقصات جديدة لتجهيز مستشفيات في هذه المناطق ويجري حاليا البت فيها.
- وقد قام المساهمون الرئيسين في الشركة السيد/ رامي ريمون لكح والسيد/ ميشيل ريمون لكح رغبة منهم في دعم المركز المالي للشركة وكذا دعم والحفاظ على حقوق الاقلية بإضافة أصول مملوكة لهم بصفة شخصية (لدى شركات اخرى خارج نطاق الشركة القابضة والشركات التابعة لها) الى اصول الشركة القابضة.
- كما شهدت الشركة خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٠ جهودا ملحوظة لإعادة هيكلة الأسس التنظيمية والادارية وتخفيض حجم المصروفات العمومية والإدارية دون المساس بمستوى الأداء الإداري والتنفيذي [illegible] [illegible] المتأخرات والديون المستحقة لها، وقد قامت الشركة بتفعيل تغييرات في مجالس إداراتها بضم أعضاء جدد من ذوي الخبرة و الكفاءة في المجال المالي والفني والإداري تحقيقا وايمانا منها بمبدأ الفصل بين الملكية والإدارة مما سيكون له الأثر الايجابي على الشركة في مراكزها المالية المقبلة.
- تبلغ حجم العمالة بالمجموعة عدد ٤٠٠٧ موظف وعامل في عام ٢٠٠٠ في مختلف التخصصات.
- تتركز استراتيجية إدارة المجموعة في الفترة المقبلة في زيادة تركيز انشطة المجموعة في المجال الطبي والمجال التكنولوجي وسيتم الإعلان عن تفعيل هذه الاستراتيجية تباعا.

وختاما يسر مجلس الإدارة ان يتوجه بالشكر العميق إلى السادة المساهمين لما شعرناه ولمسناه من ثقة ودعم منهم ومن قيادات المجموعة والسيد / مراقب الحسابات للتعاون الصادق وكذا توجيه الشكر العميق لجميع العاملين على ما بذلوه من جهد خلال عام ٢٠٠٠ في ظل الظروف الحالية.

القاهرة في ٢٦ مارس ٢٠٠١

رئيس مجلس الإدارة
رامي ريمون لكح

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

	إيضاح رقم	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل			
ودائع لأجل	(٣)	١٥٥,٠١٦,٨٦٥	١٣٩,٢٢٥,٥٠٠
عملاء - أرصدة طويلة الأجل	٤(٩-٢)	٣٠٧,١٢١,٥٤٣	٢٨٨,٥١٠,٤٢٥
أوراق قبض	(٥)	١٩١,٧٢٠,٠٠٠	-
استثمارات طويلة الأجل	٦(٥-٢)	٦١٩,٠٨٦,٨٣٣	٦٣٤,٥٠٠,٩٨٥
الأصول الثابتة - بالصافي	٧(٦-٢)	٣٧٠,٥٠٤,٦٠٧	٤٧١,٦٤١,٦٩٢
مشروعات تحت التنفيذ		١٠,٠٩١,٦٩٦	٥٧,٦٩٧,١٤٥
الشهرة	٨(٣-٢)	٥٠,٣١٣,٩٧٥	٢٥١,٩٦٩,١٣٦
الأصول الأخرى - بالصافي	(٧-٢)	-	٢٨,٤٧٧,٢٢٢
اجمالي الاصول طويلة الأجل		١,٧٠٣,٨٥٥,٥١٩	١,٨٧٢,٠٣٢,٢٠٦
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(٩)	١٥,١٦١,٤٥٩	٩٨,٤٠٩,٠٢١
مدينون - أرصدة قصيرة الاجل (بالصافي)	(١٠)	٨٣٦,٠٢٨,٦٤٠	٨٥٠,٠٢٧,٠٢١
المخزون (بالصافي)	١١ (٤-٢)	٥٣٣,١٧٩,٩٢٩	٤٣٠,٧٣٤,٦٥٤
أعمال تحت التنفيذ		١٧٥,٥٤٢,٨٨٩	١٢٣,٩٢٢,٣٢٢
اجمالي الأصول المتداولة		١,٥٥٩,٩١٢,٩١٧	١,٥٠٣,٠٩٤,٠٢٩
الالتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(١٢)	٧٠,٣٣٣,٦٦١	٢٣٨,٦٥٠,٠٩٧
الأقساط المستحقة من قروض طويلة الاجل		-	٤٧,٧٥٧,٩٦٣
دائنون - ارصدة قصيرة الاجل	(١٣)	١٢٥,٥٢٧,٧١٤	٣٩,٠١٤,٦٥٧
ارصدة دائنة اخرى	(١٤)	٤١,١٢٥,٠٠٠	٣٧,٣٧٥,٠٠٠
المخصصات	١٥(١٠-٢)	٢٢,١٤٤,١٦٢	٦٧,٣٤٦,٢٢٢
اجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥٩,١٣٠,٥٣٧	٤٣٠,١٤٣,٩٣٩
رأس المال العامل		١,٣٠٠,٧٨٢,٣٨٠	١,٠٧٢,٩٥٠,٠٩٠
اجمالي الاستثمار		٢,٠٠٤,٦٣٧,٨٩٩	٢,٩٤٤,٩٨٢,٢٩٦
ويتم تمويله على النحو التالي:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٦)	١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠	١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١١,٢٠٠,٥٦٦	-
ارباح مرحلة		١٧٩,٩٨٦,٦٧٦	-
صافي خسارة العام		(٢٩٩,١٤٩,٥٦٤)	١٧٢,١٢٥,٨٤٧
اجمالي حقوق المساهمين		١,٣٩١,٩١٧,٦٧٨	١,٦٧٢,٠٠٥,٨٤٧
حقوق الأقلية	١٧(٣-٢)	١٩,٦٥١,٨١٨	٢٥,٢٣٢,٢٠٧
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض طويلة الاجل	(١٨)	٥٩٥,١٦١,٥٦٤	٣١٩,٧٣٢,٤٥٩
سندات	(١٩)	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠
دائنون - ارصدة طويلة الاجل	(٢٠)	٣٤٧,٩٠٦,٨٣٩	٢٧٨,٠٠٦,٧٨٣
اجمالي الالتزامات طويلة الاجل		١,٥٩٣,٠٦٨,٤٠٣	١,٢٤٧,٧٢٩,٢٤٢
اجمالي تمويل رأس المال العامل والاصول طويلة الاجل		٣,٠٠٤,٦٣٧,٨٩٩	٢,٩٤٤,٩٨٢,٢٩٦

- الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

نائب رئيس مجلس الإدارة
ميشيل ريمون لكح

رئيس مجلس الإدارة
رامي ريمون لكح

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

	إيضاح رقم	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي المبيعات		٤٦٧,٧٤٠,٥٤٦	١,٢٢٧,١١٩,١٨٥
يخصم:			
تكلفة المبيعات		(٣٢٧,٩١٧,٠١٥)	(٧٨٣,٦٢٩,٨٤٥)
مجمل الربح		١٣٩,٨٢٣,٥٣١	٤٤٣,٤٨٩,٣٤٠
يخصم:			
مصروفات إدارية وعمومية		٥١,٥٤٥,٠٦٠	٨٤,٧٦١,٣٢٤
مصروفات تمويلية		١٢٠,٣٢١,١٢٦	٤٣,٨٤٣,٢٤٨
الأهلاك والاستهلاك	(٢١)	٤٩,٣٧١,٤٤٠	٢٥,٨٧٥,٩٥٣
خسائر فروق تقييم عملات اجنبية	(١-٢)	١,٨٥٣,٨٦٨	٢١٩,٧٢٧
فوائد سندات	(١٩)	٧٤,٧٥٠,٠٠٠	٥٩,٤١٦,٦٦٦
انخفاض دائم في الاستثمارات طويلة الأجل	٦ (٥-٢)	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
مخصص مخزون تالف وراكد	١١(٤-٢)	٣١,٠٠٠,٠٠٠	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠)	١٨٨,٩٦٨,٩١٢	٨,٢٢٠,٨٥٨
تسويات ضريبية	(٢٢)	٤,٨٠٨,٧٣١	-
اجمالي المصروفات		٥٢٦,٦١٨,١٣٧	٢٢٢,٣٣٧,٨٧٦
يضاف:			
فوائد دائنة	(٢٣)	١٨,٣٣٦,٤١٦	٤,٥١٠,٢٧٥
ارباح رأسمالية	(٢٧)	٦٣,٥٠٠,٨٢٥	-
صافي خسارة العام قبل حقوق الاقلية وضرائب الدخل		(٣٠٤,٩٦٧,٣٥٥)	٢٢٥,٦٦١,٧٣٩
حقوق الاقلية	(٣-٢)	٥,٨١٧,٧٩١	(٣,٦٧٠,٢٩١)
ضرائب الدخل		-	(٤٩,٨٦٥,٥٠١)
صافي خسارة العام		(٢٩٩,١٤٩,٥٦٤)	١٧٢,١٢٥,٨٤٧
حصة السهم من الخسارة	(٢٦)	(١,٩٩)	١,٣٠

- الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

نائب رئيس مجلس الإدارة
ميشيل ريمون لكح

رئيس مجلس الإدارة
رامي ريمون لكح

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي (ربح / خسارة) العام	(٣٠٤,٩٦٧,٣٥٥)	٢٢٥,٦٦١,٧٣٩
يضاف:		
الإهلاك والإستهلاك	٦٢,٥١٢,٨٢٨	٢٥,٨٧٥,٩٥٣
مخصص مخزون تالف وراكد	٣١,٠٠٠,٠٠٠	-
انخفاض دائم في الاستثمار طويل الأجل	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
أرباح رأسمالية لاتخص التشغيل	(٦٣,٥٠٠,٨٢٥)	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٨٨,٩٦٨,٩١٢	٨,٢٢٠,٨٥٨
صافي ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل	(٨١,٩٨٦,٤٤٠)	٢٥٩,٧٥٨,٥٥٠
التغير في المخزون	(١٣٣,٤٤٥,٢٧٥)	(٢٣٦,٠٢٧,٥٣١)
التغير في الأعمال [illegible]	[illegible]	[illegible]
التغير في المدينون - أرصدة قصيرة الاجل	(١٧٤,٩٧٠,٥٣١)	(٣٤٩,٧١١,٥٥٤)
التغير في الدائنون - أرصدة قصيرة الاجل	٤١,٩٠٤,٥٢٦	(١٣٩,٨١٣,٤١٢)
التغير في الارصدة الدائنة الاخرى	٣,٧٦٠,٠٠٠	٢٤,٤٤١,٢٥٣
التغير في الاقساط المستحقة من قروض طويلة الاجل	(٤٧,٧٥٧,٩٦٣)	١١,٢٠٩,٢٨٦
التغير في البنوك الدائنة	(١٦٨,٣٢٦,٤٣٦)	٦٦,٧٩١,٤٧٤
التغير في المخصصات		(٥٠,٢٠١,٩٤٢)
صافي التدفقات النقدية من انشطة التشغيل	(٦١٢,٤٤١,٦٧٥)	(٢٨٣,٠٢٢,٦٠٥)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
التغير في الاصول الثابتة	٣٥٠,٦٧٤,٥٦٠	(٩٣,٠٩٧,٠٥٩)
التغير في العملاء - أرصدة طويلة الأجل	(١٨,٦١١,١١٨)	(١٢٠,٨٧٠,١٠٥)
التغير في الاستثمارات طويلة الاجل	١١,٤١٤,١٥٢	(٣٧٢,٢٦٥,٨٦٠)
التغير في المشروعات تحت التنفيذ	٤٧,٦٠٥,٤٤٩	١٠٧,٢٨٤,٩٨٤
التغير في الودائع لاجل	(١٥,٧٨١,٣٦٥)	(١٣٩,٢٢٥,٥٠٠)
التغير في اوراق القبض - طويلة الاجل	(١٩١,٧٢٠,٠٠٠)	-
التغير في الشهرة	-	٤٥٦,٨٢١
التغير في الاصول الاخرى	٥٠,٨٧٢	(٤,٢٣٩,٠٦٧)
صافي التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار	١٨٣,٦٣٣,٥٥٠	(٦٢٢,١٦٥,٧٨٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
التغير في رأس المال المدفوع	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في القروض طويلة الاجل	٢٧٥,٤٢٩,١٠٥	٩٤,٨١٤,٤٨٢
التغير في حقوق الاقلية	٢٣٢,٤٠٢	(٢١,٧٧٥,١٨٥)
التغير في الدائنون - أرصدة طويلة الأجل	٦٩,٩٠٠,٠٥٦	٣٦٤,٥٤٧,٦٣٠
التغير في السندات المصدرة	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من انشطة التمويل	٣٤٥,٥٦١,٥٦٣	١,٠٨٧,٥٨٦,٩٢٧
صافي التغير في النقدية خلال العام	(٨٣,٢٤٧,٥٦٢)	٨٢,٢٨٧,٤٩٦
النقدية في بداية العام	٩٨,٤٠٩,٠٢١	١٦,٠٢١,٥٢٥
النقدية في نهاية العام	١٥,١٦١,٤٥٩	٩٨,٤٠٩,٠٢١

نائب رئيس مجلس الإدارة
ميشيل ريمون لكح

رئيس مجلس الإدارة
رامي ريمون لكح

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠

١- نشأة ونشاط الشركة

تأسست الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب)، شركة مساهمة مصرية، في ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بغرض الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقا مالية أو زيادة رؤوس أموالها ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول اعمال شبيهة بأعمالها او التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج، كما يجوز لها ان تندمج في الشركات السالفة او تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ فان الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) ، ش.م.م. - الشركة الأم - تمتلك الشركات التابعة التالية:

	نسبة المساهمة
شركة تريدنج ميديكال سيستم ايجيبت ، ش.م.م.	%٩٧,٦٠
شركة ميديكيب للتجارة و المقاولات ، ش.م.م.	%٩٧,٨٠
شركة اميتريد للتجارة والمقاولات ، ش.م.م.	%٩٧,٠٢
شركة الاستثمارات الصناعية ، ش.م.م.	%٩٧,٩٨
شركة المصنع العربي للحديد ، ش.م.م.	%٩٧,٩٢
شركة الصناعات الاستثلاكية ، ش.م.م.	%٩٧,٩٥
شركة كويست كونسالت التجارية ، ش.م.م.	%٩٧,٤٦
شركة إدارة المراكز الطبية ، ش.م.م.	%٩٧,٩٨

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تتمثل أهم السياسات المحاسبية التي اتبعت عند إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

١/٢ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركات التابعة بالجنيه المصري ويتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف المعلنة في تاريخ التعامل، ويتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الأخرى في تاريخ الميزانية طبقاً لاسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج فروق إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٢/٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتشمل القوائم المالية للشركة القابضة أرصدة الأصول والالتزامات لعدد ثماني شركات تابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ بالاضافة للمبيعات وتكلفة المبيعات ومصروفات التشغيل عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

٣/٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تشمل القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة للشركة القابضة، وتتضمن أسس التجميع مايلي:

- استبعاد جميع الارصدة والمعاملات الداخلية بين شركات المجموعة.
- تتمثل حقوق الأقلية في حقوق المساهمين الاخرين في الشركات التابعة، وتظهر كبند مستقل في القوائم المالية المجمعة وتحتسب من صافي الأصول ونتائج التشغيل للشركات التابعة والتي لاتمتلكها الشركة القابضة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
- تم تحديد تكلفة اقتناء الشركات التابعة كما يلي:

(أ) القيمة العادلة للأصول والالتزامات في تاريخ اقتناء الشركة القابضة للشركات التابعة.

(ب) تم اثبات الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة القابضة في القيمة العادلة للأصول والالتزامات في تاريخ الاقتناء كشهرة موجبة، وخلال عام ٢٠٠٠ تم تغيير سياسة استهلاك الشهرة الموجبة بتخفيض استهلاكها من ٢٠ سنة الى ١٠ سنوات بدءاً من ١ يناير ١٩٩٩ وتم تأثير التغير في سياسة استهلاك الشهرة الموجبة على بند الارباح المرحلة فيما يخص عام ١٩٩٩ لجميع الشركات التابعة وتأثير استهلاك العام ضمن قائمة الدخل لعام ٢٠٠٠ فيما عدا الشهرة الخاصة بشركة المصنع العربي للحديد (ايضاح ٣/٢ د).

(ج) تم إثبات الزيادة في حصة الشركة القابضة في القيمة العادلة للاصول والالتزامات للشركات التابعة في تاريخ الاقتناء عن تكلفة الاقتناء كشهرة سالبة، وخلال عام ٢٠٠٠ تم تغيير سياسة استهلاك الشهرة السالبة بتخفيض استهلاكها من ٢٠ سنة الى ١٠ سنوات بدءا من ١ يناير ١٩٩٩ وتم تأثير التغير في سياسة استهلاك الشهرة السالبة على بند الارباح المرحلة فيما يخص عام ١٩٩٩ لجميع الشركات التابعة وتأثير استهلاك العام ضمن قائمة الدخل لعام ٢٠٠٠.

(د) بالنسبة للشهرة الخاصة بشركة المصنع العربي للحديد (إحدى الشركات التابعة) فإنه تم تأثير الأرباح المرحلة الافتتاحية بنصيبها من تغيير سياسة استهلاك الشهرة بالتخفيض من ٢٠ سنة الى ١٠ سنوات شأنها في ذلك شأن جميع الشركات التابعة الاخرى بالاضافة الى انه خلال عام ٢٠٠٠ تم تحميل باقي رصيد الشهرة بالكامل الخاص بشركة المصنع العربي للحديد خصما على حساب المساهمين الرئيسيين المدرج ببند الدائنون - ارصدة طويلة الاجل المولين للأصول المشتراه بالشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب).

(هـ) الشركات التابعة للشركات التابعة المملوكة للشركة القابضة بنسب تزيد عن ٥٠٪ تم تجميعها على نفس الأسس السابقة.

٤/٢ المخزون

يتم تقييم مخزون الخامات ومخزون قطع الغيار والمهمات والمواد المساعدة بالتكلفة بإستخدام طريقة الوارد اولاً يصرف اولاً، ويتم تقييم مخزون الانتاج تحت التشغيل بالتكلفة طبقا لنسبة الإتمام، كما يتم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل، ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف والراكد يدرج ضمن قائمة الدخل ويظهر مخصوما من بند المخزون بالاصول المتداولة.

٥/٢ الاستثمارات طويلة الأجل

يتم إثبات الاستثمارات طويلة الاجل بالتكلفة الفعلية ويتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات في حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها بالنسبة لكل استثمار على حدة.

٦/٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل وذلك لكل اصل على حدة، وفيما يلي بيان نسب الاهلاك المستخدمة:

الاصول الثابتة	نسبة الاهلاك	الاصول الثابتة	نسبة الاهلاك
مباني وانشاءات	%١٠ - ٢,٥	آلات ومعدات	%١٠ - ٥
وسائل نقل وانتقال	%٢٥ - ٢٠	عدد وأدوات	%٢٠ - ١٠
أثاث ومهمات مكاتب	%٢٥ - ١٠		

٧/٢ الأصول الأخرى

الأصول الأخرى تتمثل في مصاريف التأسيس وكذلك المصاريف السابقة على بدء النشاط ومصاريف التجارب السابقة على بدء التشغيل، حيث تم استهلاك الجزء المتبقي منها بالكامل دفعة واحدة على قائمة الدخل خلال عام ٢٠٠٠ وذلك تطبيقا لما ورد بالمعيار الدولي رقم (٣٨) فقرة رقم (٦) والتي تتضمن استهلاك كامل رصيد المصروفات السابق رسملتها من الاعوام السابقة وادراجها ضمن قائمة الدخل.

٨/٢ قائمة التدفقات النقدية

قائمة التدفقات النقدية تم إعدادها بإستخدام الطريقة غير المباشرة

٩/٢ عملاء - أرصدة طويلة الأجل

يتم اثبات رصيد عملاء البيع الأجل بالاجمالي ويتم اثبات الفوائد المستحقة على عمليات البيع الأجل بالأرصدة الدائنة الاخرى ويظهر بند العملاء بالقوائم المالية مخصوما منه مبلغ الفوائد المستحقة في جانب الاصول بالصافي، ويتم دوريا تحميل الايرادات بما يخص الفترة من فوائد البيع الاجل.

١٠/٢ الضرائب

يتم تكوين مخصص الضرائب لمواجهة الالتزامات الضريبية بناءً على دراسة تفصيلية لكل التزام طبقا لطبيعة المحاسبة الضريبية في مصر و القوانين السارية. لذلك فان تطبيق اسس الضرائب المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (الضرائب على الدخل) لاينتج عنه عادة اية التزامات ضريبية مؤجلة، واذا أسفر تطبيق المعيار عن ضرائب مؤجلة يتم الاعتراف بهذه الأصول بالقوائم المالية عندما يكون هناك تأكيد كاف بان هذه الأصول سوف تتحقق في المستقبل القريب.

٣- ودائع لأجل

بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٥٥,٠١٦,٨٦٥ جنيه مصري يتمثل في قيمة الودائع المربوطة والمجمدة لدى بنك القاهرة فرع ثروت (يتم تجديدها [illegible]) من شركة المصنع العربي للحديد مقابل ضمان سداد السندات المصدرة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري المستحقة السداد في ٢٠٠٥/٩/٢٩ (ايضاح رقم ١٩) وبيانها كما يلي:

رقم الوديعة	تاريخ الربط	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	مبلغ الوديعة
١١٦٥١	٢٠٠٠/١٢/٢١	٢٠٠١/٦/٢١	%١١	٢١,١٥٣,٥١٦
١١٦٦١	٢٠٠٠/١٢/٢٦	٢٠٠١/٦/٢٦	%١١	١٣٣,٨٦٣,٣٤٩
				١٥٥,٠١٦,٨٦٥

٤- عملاء - أرصدة طويلة الأجل

بلغ رصيد العملاء - ارصدة طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٣٠٧,١٢١,٥٤٣ جنيه مصري والخاص بالاجهزة الطبية التي تستحق التحصيل خلال أكثر من عام وذلك بالاضافة الى الجزء المستحق تحصيله خلال عام [illegible] جنيه مصري حيث تم أدراجه بحساب العملاء ضمن الاصول المتداولة ببند مدينون - ارصدة قصيرة الاجل (ايضاح رقم ١٠).

٥- أوراق قبض

بلغ رصيد أوراق القبض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٩١,٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري والتي تتمثل في قيمة الكمبيالات المستحقة على شركة مجموعة مصر للصلب، والقسط المستحق خلال العام من هذه الكمبيالات والبالغ قيمته ٢٨,٢٨٠,٠٠٠ جنيه مصري تم أدراجها بحساب أوراق القبض ضمن الاصول المتداولة ببند مدينون - ارصدة قصيرة الاجل (ايضاح رقم ١٠).

٦- استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد الاستثمارات طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٦١٩,٠٨٦,٨٣٣ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	نسبة الاستثمار	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة السويس للأعمال الحديدية ، ش.م.م.	%٤٩	٥٣,٦٢٨,١٧٣	٥٣,٦٢٨,١٧٣
المصنع العربي لمنتجات الصلب ، ش.م.م.	%٤٩	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠,٠٠٠
الشركة الدولية لانتاج المواسير والفلاتر الحديثة (ريجو) ، ش.م.م.		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مركز طنطا للأشعة (طنطا سكان) ، ش.م.م.	%١٠,٨	٥٤١,١٦٠	٥٤١,١٦٠
شركة انكو ، ش.م.م.	%٩	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
شركة هليوميديكال		-	٦٥,٠٨٢,٨٤٣
شركة انترميديكا ، ش.م.م.		١١٧,٥٠٠	-
مصنع المنظفات		-	٨١,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات في نشاط المعدات الطبية في شمال أفريقيا والشرق الأوسط وتركيا		٣٠٥,٤٤٨,٨٠٩	٣٠٥,٤٤٨,٨٠٩
محفظة استثمارات		١٣٤,٥٥١,١٩١	-
		٦١٩,٠٨٦,٨٣٣	٦٣٤,٥٠٠,٩٨٥

تم خلال العام استبعاد قيمة الاستثمار في شركة هليو ميديكال من بند الاستثمارات طويلة الأجل مقارنة بما هو مدرج بنفس البند في عام ١٩٩٩ وذلك لانتفاء الغرض من هذا الاستثمار والغاؤه نظرا لعدم سماح الظروف الاقتصادية في الاستمرار في هذا الاستثمار.

تم خلال العام استبعاد الاستثمار في مصنع المنظفات بمبلغ ٨١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من بند الاستثمارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ وذلك لقيام شركة الاستثمارات الصناعية المالكة للمصنع بإدارته وتشغيله إعتبارا من يناير ٢٠٠٠ بعد الانتهاء من المدة المحددة لتأجيره طبقا للتأجير المعتاد وقد تم تحميل قيمة المصنع ضمن الأصول الثابتة طبقا لطبيعة البند بشركة الاستثمارات الصناعية (إحدى الشركات التابعة) وهذا الإيضاح وارد بصورة أكثر تفصيلا في القوائم المالية لشركة الاستثمارات الصناعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

٧- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغت الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٣٧٠,٥٠٤,٦٠٧ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	التكلفة في ٢٠٠٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك حتى ٢٠٠٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ١٩٩٩/١٢/٣١
• أراضي	٢٠٨,٠١٧,٤٥٩	-	٢٠٨,٠١٧,٤٥٩	١٥١,٥٣٥,٦٠٩
مباني وانشاءات	٥٩,٧٩٠,٧٩٧	٧,٠٦٩,٧٢٧	٥٢,٧٢١,٠٧٠	٦٢,٣٩٦,١١٤
آلات ومعدات	١٠٣,٧٥٧,٥٢٣	١٨,٧٠٩,٧٧٣	٨٥,٠٤٧,٧٥٠	٢٠٥,٩٢٤,٨٦١
عدد وأدوات	١,٧٩٧,٧٨٨	٧١٥,١٣٣	١,٠٨٢,٦٥٥	١,٩٨٥,٧٧٧
أثاث ومهمات مكاتب	٧,٩٢٦,٠٨٢	٣,٢٩٦,١٨٠	٤,٦٢٩,٩٠٢	٦,٤٩٥,٢٠٢
وسائل نقل وانتقال	٤٢,٠٧٥,١٣٠	٢٣,٠٦٩,٣٥٩	١٩,٠٠٥,٧٧١	٤٣,٢٠٤,١٢٩
	٤٢٢,٣٦٤,٧٧٩	٥٢,٨٦٠,١٧٢	٣٧٠,٥٠٤,٦٠٧	٤٧١,٦٤١,٦٩٢

- يتضمن بند الأراضي مبلغ ٩٢,١٠٤,٢٨٠ جنيه مصري يمثل قيمة أراضي تم اضافتها خلال عام ٢٠٠٠ بالشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) بموجب عقود بيع ابتدائية وتم تمويل شراؤها من المساهمين الرئيسيين بالشركة وادرجت ضمن بند الدائنون - أرصدة طويلة الأجل بالشركة المذكورة، وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية وفقا لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن تقييم الحصص العينية.

٨ - الشـــهرة

بلغت قيمة الشهرة - بعد خصم الشهرة السالبة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٥٠,٣١٣,٩٧٥ جنيه مصري والناتجة عن اقتناء مجموعة من الشركات التابعة للشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة المصنع العربي للحديد	٢٠٢,٣٣٨,٢٠٠	٢٠٢,٣٣٨,٢٠٠
شركة الصناعات الاستهلاكية	٢٢,٧٢٤	٢٢,٧٢٤
شركة اميتريد للتجارة والمقاولات	(٦,٢٦٩,٥٤٦)	(٦,٢٦٩,٥٤٦)
شركة كويست كونسالت التجارية	(٥,٨١٢,٧٢٧)	(٥,٨١٢,٧٢٧)
شركة الاستثمارات الصناعية	٢٨,٥٩٥	٢٨,٥٩٥
شركة إدارة المراكز الطبية	(١,٥٨٧,١٩٣)	(١,٥٨٧,١٩٣)
شركة تريدلنج ميديكال سيستم ايجيبت	٢٣,٦٣٦,١٣٦	٢٣,٦٣٦,١٣٦
شركة ميديكيب للتجارة والمقاولات	٥٢,٨٧٤,٤٨٠	٥٢,٨٧٤,٤٨٠
	٢٦٥,٢٣٠,٦٦٩	٢٦٥,٢٣٠,٦٦٩
مجمع الاستهلاك	(٢١٤,٩١٦,٦٩٤)	(١٣,٢٦١,٥٣٣)
	٥٠,٣١٣,٩٧٥	٢٥١,٩٦٩,١٣٦

هذا وقد تم تغيير سياسة استهلاك الشهرة بتخفيض استهلاكها من ٢٠ سنة إلى ١٠ سنوات بدءا من ١ يناير ١٩٩٩ وتم تأثير التغيير في سياسة استهلاك الشهرة على بند الأرباح المرحلة فيما يخص عام ١٩٩٩ بمبلغ ١٣,٢٦١,٥٢٤ جنيه مصري لجميع الشركات التابعة وتأثير استهلاك العام ضمن بند الإهلاك والاستهلاك بقائمة الدخل لعام ٢٠٠٠ (إيضاح رقم ٢١) فيما عدا استهلاك الشهرة الخاصة بشركة المصنع العربي للحديد (إحدى الشركات التابعة) حيث تم تحميل باقي رصيد الشهرة بالكامل والبالغ رصيده ١٨٢,١٠٤,٢٨٠ جنيه مصري خصما من حساب المساهمين الرئيسيين المدرج ببند دائنون - أرصدة طويلة الأجل المولين للأصول المشتراة بالشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) (ايضاح ٢٠٢).

٩ - النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٥,١٦١,٤٥٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
البنـــوك - حسابات جارية	١٠,٦٢١,٥٠٩	٨٤,٢٦٠,٤٧٣
النقـــدية بالصـــندوق	٢,٥٨٣,٥٣٣	١,٢٠٢,٧٢٤
ودائـــع بالبنـــوك	١,٩٥٦,٤١٧	١٢,٩٤٥,٨٢٤
	١٥,١٦١,٤٥٩	٩٨,٤٠٩,٠٢١

١٠ - المدينون - أرصدة قصيرة الأجل (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون - أرصدة قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٨٣٦,٠٢٨,٦٤٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
أوراق قبض	٣٦,٠٥٣,٧٦٨	٢٢,٥٦٥,٨٧٤
اعتمادات مستندية	٢٢,٣٧١,٤٨٦	٤,٢٨٠,٠٠٠
العملاء	٥٢٦,٣٣٣,١٤٠	٤٠١,١٢٩,٧٤٣
مصلحة الضرائب - ضرائب مقدمة	١٣,٤٦٦,٢٦٧	٨,٣٥٦,٤٨٧
مصروفات مدفوعة مقدما	١٥,٢٤٢,٠٠٩	٢٦,٠٢٥,٠٨٧
تأمينات لدى الغير	١٥,٠٨٥,٤٤٠	٢٦,٧٦٧,٥٠١
مصلحة الجمارك	-	١١,١٧٢,٣١٢
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢,٤٤٤,٥٣٧	٧,٦٢٤,٣٦٦
شركة ميدويست للطيران	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-
مصلحة الضرائب - ضرائب المبيعات	٢٠,٨٢٥,٠٧٨	٦,٠٦٣,٣٦٢
غطاء خطابات الضمان	٢٨,٦٨٢,٨٣٩	٣٠,٨٥٦,٣٨٠
إيرادات مستحقة	-	١٦,١٧٠,٧٨٨
موردين ومقاولين - أرصدة مدينة	١٠١,٣٨٧,٤٠٥	١٢١,٩٩٤,٤٩٩
ايرادات استثمارات مستحقة	٢٠,٧١٠,٥١٥	٦٣,٦٧٠,٥١٥
شيكات تحت التحصيل	٦,٧٢٧,٣٧٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٨٢,٠٦٨,٦٥٣	١٠١,٦٤٠,٨٥٧
	١,٠٢٨,٣٩٧,٦٠٢	٨٦٣,٤٢٧,٠٧١
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٠٢,٣٦٨,٩٦٢)	(١٢,٤٠٠,٠٥٠)
	٨٣٦,٠٢٨,٦٤٠	٨٥٠,٠٢٧,٠٢١

قامت الشركات التابعة بتدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ بمبلغ ١٨٨,٩٦٨,٩١٢ جنيه مصري لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها من العملاء والمدينون - أرصدة قصيرة الأجل وذلك بناء على دراسة تفصيلية قامت بإعدادها الشركات لتأكيد كفاية تلك المخصصات لمواجهة الديون المشكوك فيها وفيما يلي بيان بحركة المخصصات:

البيـــان	القيمـــة
رصيد أول المدة	١٢,٤٠٠,٠٥٠
المكون خلال العام	١٨٨,٩٦٨,٩١٢
	٢٠٢,٣٦٨,٩٦٢

١١ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٥٣٣,١٧٩,٩٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
مواد مساعدة	٩١,٤٢٥,٨١٩	٣,٠٠٢,٣٥٢
قطع غيار	١١٣,١٥٧,٧٧٣	١٠٣,٤٢٩,٤٠٨
مواد تعبئة وتغليف	١,٦٤٩,٧٤٩	٩,٦٥٣,٤٧١
إنتاج تحت التشغيل وتشوينات	١,٧٧٠,٠١٥	١,٢٩٤,٢٤٧
معدات طبية	٣٠١,٢٨٣,٣٣٨	٥٣,٦٤١,٨١٧
بضاعة بالطريق	٤٩,٨٠٩,٢٧٧	٥٦,٥٧٠,١٩٤
إنتاج تام	٥,٣٤٩,٥٨٤	٦٢,٥٤٢,٩٨٥
	٥٦٤,١٧٩,٩٢٩	٤٣٠,٧٢٤,٦٥٤
يخصم: مخصص مخزون تالف وراكد	(٣١,٠٠٠,٠٠٠)	-
	٥٣٣,١٧٩,٩٢٩	٤٣٠,٧٢٤,٦٥٤

١٢ - بنوك دائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٧٠,٣٢٣,٦٦١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف	٥٦,٩٧٥,٦٦٩	٢٢٧,٤٥٦,٣٩٢
بنوك إسلامية - مرابحات	١٣,٣٤٧,٩٩٢	١١,١٩٣,٧٠٥
	٧٠,٣٢٣,٦٦١	٢٣٨,٦٥٠,٠٩٧

تم إعادة تبويب أرصدة مديونيات البنوك الدائنة المستحقة على الشركات والتي تزيد عن ١٥ مليون جنيه مصري ضمن بند قروض طويلة الأجل بالالتزامات طويلة الأجل طبقا لاتفاق المبادئ حول أسلوب هيكلة مديونية الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) مع البنوك الدائنة المؤرخ في ٨ أكتوبر ٢٠٠٠ (ايضاح رقم ٢٧).

١٣ - الدائنون - أرصدة قصيرة الأجل

بلغ رصيد الدائنون - أرصدة قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٢٥,٥٢٧,٧١٤ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
أوراق دفـــع	١٠٨,٥٩٤,٧٩٤	٤,١٩٩,٢٦٦
دائنـــون	٩,٥١٩,٨٧٥	١٢,٦٠٩,٩٨٧
مـــوردون	٧,٤١٣,٠٤٥	٢٢,٢٠٥,٤٠٤
	١٢٥,٥٢٧,٧١٤	٣٩,٠١٤,٦٥٧

١٤ - أرصدة دائنة أخرى

بلغت الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٤١,١٢٥,٠٠٠ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
فوائد سندات مستحقة	٣٧,٣٧٥,٠٠٠	٣٧,٣٧٥,٠٠٠
أخـــرى	٣,٧٦٠,٠٠٠	-
	٤١,١٣٥,٠٠٠	٣٧,٣٧٥,٠٠٠

١٥ - المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٢٢,١٤٤,١٩٢ جنيه مصري لمقابلة الالتزامات الضريبية على أرباح الشركات التابعة وأية التزامات ضريبية أخرى وقد تم إجراء تسوية مع مصلحة الضرائب فيما يخص الضرائب المستحقة على الشركات التابعة طبقا للجدول الزمني المتفق عليه مع مصلحة الضرائب وتم الالتزام بهذه التسوية من خلال إصدار شيكات طبقا للتسوية ويتم سدادها في مواعيد استحقاقها بانتظام، هذا وقد تم إدراج تلك الشيكات ضمن بند أوراق الدفع بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

١٦ - رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع مبلغ ١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠ جنيه مصري مقسما على عدد ١٤٩,٩٨٨,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم الواحد وموزع كما يلي:

	٪	عدد الاسهم	القيمة جنيه مصري
أ - المؤسسون:			
السيد/ رامي لكح	٪٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠
السيد/ ميشيل لكح	٪٠,٠٠٠٧	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠
السيد/ فاروق عبد السميع	٪٠,٠٠٠٣	٥٠٠	٥,٠٠٠
ب - المكتتبون:			
السيد/ رامي لكح	٪٣٢,٧٣٦٢	٤٩,٠٨٥,٣٧٦	٤٩٠,٨٥٣,٧٦٠
السيد/ ميشيل لكح	٪٢٥,٠١٣٦	٣٧,٥١٥,٩٥٠	٣٧٥,١٥٩,٥٠٠
بنك نيويورك	٪١٦,٣٢١٨	٢٤,٤٨٠,٦٩٥	٢٤٤,٨٠٦,٩٥٠
بنك القاهرة	٪٧,٦١١٥	١,١٤٢,٣٨٠٠	١١٤,٢٣٨,٠٠٠
Nomura International PLC	٪٠,٣٩٣٧	٥٩٠,٥٤٢	٥,٩٠٥,٤٢٠
Nomura Nominees LTD	٪٠,٢٣٠٠	٣٤٥,٠٠٢	٣,٤٥٠,٠٢٠
James Capeland Co.	٪٠,٢٠٧٣	٣١٠,٩٥٠	٣,١٠٩,٥٠٠
Kleinwort Benson Securities Lim	٪٠,١٤٥٣	٢١٨,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠
آخـــرون	٪١٧,٣٤٤٨	٢٦,٠١٥,١٨٥	٢٦٠,١٥١,٨٥٠
	٪١٠٠	١٤٩,٩٨٨,٠٠٠	١,٤٩٩,٨٨٠,٠٠٠

١٧ - حقوق الأقلية

بلغ رصيد حقوق الأقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٩,٦٥١,٨١٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	حقوق الاقلية ٪	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري
اسم الشركات التابعة:		
شركة ميديكيب للتجارة والمقاولات	٢,٢٠	٢,٦٦٦,٥٩٤
شركة تريدلنج ميديكال سيستم ايجيبت	٢,٤٠	١,٠٠٣,٦٣٣
شركة اميتريد للتجارة والمقاولات	٢,٩٨	١,٥٣٠,٨٣٥
شركة الصناعات الاستهلاكية	٢,٠٥	٧٩١,٨١٩
شركة الاستثمارات الصناعية	٢,٠٢	٤,٩٩٠,٥٠٥
شركة المصنع العربي للحديد	٢,٠٨	٤,٩٩٧,٠٧٦
شركة كويست كونسالت التجارية	٢,٥٤	١,٤٤٦,٢٦٦
شركة إدارة المراكز الطبية	٢,٠٢	٢,٢٢٥,٠٩٠
		١٩,٦٥١,٨١٨

١٨ - قروض طويلة الأجل

بلغت قروض طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٥٩٥,١٦١,٥٦٤ جنيه مصري تتمثل فيما يلي:

الشركة	المقرض	العملة	معدل الفائدة	رصيد القرض طويل الأجل	ملاحظات
ميديكيب للتجارة والمقاولات	بنك القاهرة	US$	١٪ فوق سعر الليبور ٠,٧٥٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	٢٢,١٠٤,٥٦٨	- رهن على معدات طبية تغطي ١١٢٠٪ - بضمان سندات اذنية (بأجل ٦٠ شهر)
	بنك القاهرة	جم	١٢,٥٪، ٠,٧٥٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	٤٠,٩٢٩,٢٧٧	- رهن على معدات طبية تغطي ١١٢٠٪ - بضمان سندات اذنية (بأجل ٦٠ شهر)
	البنك الأهلي المصري	جم	١٢,٥٪، ١,٠٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	١٢٧,٨٧٨,٧٦٤	التنازل عن متحصلات العقود التي تزيد مدتها عن سنة
	البنك الأهلي المصري	US$	٠,٧٥٪ فوق سعر الليبور ١,٠٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	٢٥,٦٩١,٨٦٧	- رهن على معدات طبية تغطي ١١٢٠٪ - بضمان سندات اذنية (بأجل ٦ سنوات)
	بنك التمويل المصري السعودي	جم		٣٢,١٦٣,٦٥٩	
	البنك العربي الافريقي الدولي	US$ أو جم	جم ١١٪، US$ ١٪ فوق سعر الليبور، ٠,٦٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	٣٧,٠٠١,٢٨٩	- رهن على معدات طبية تغطي ١١٢٠٪ - بضمان سندات اذنية (بأجل ٦٠ شهر)
	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جم		١٧,٥٥٤,٦٢٥	
تريدلنج ميديكال سيستم ايجيبت	بنك القاهرة	جم	١٢,٢٥٪، ٠,٧٥٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	٩٠,٨٦٣,٩٣٥	- رهن على معدات طبية تغطي ١١٢٠٪ - بضمان سندات اذنية (بأجل ٦٠ شهر)
	البنك المصري لتنمية الصادرات	US$ أو جنيه	جم ١٢٪، US$ ١,٥٪ فوق سعر الليبور ١,٢٥٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	٢٠,٠٦٩,٦٨٥	قرض طويل الاجل لتمويل العملاء بأجل حتى سنة حتى سنتين حتى ثلاث سنوات
	البنك العربي الافريقي الدولي	US$ أو جم	جم ١١٪، US$ ١٪ فوق سعر الليبور، ١,٠٠٪ عمولة تحسب شهريا على أعلى رصيد مدين	١٦,٠٦٧,٠٥٢	- رهن على معدات طبية تغطي ١١٢٪ - بضمان سندات اذنية (بأجل ٦٠ شهر)
				٤٢٠,٣٢٤,٨٢١	
شركة اميتريد للتجارة والمقاولات	بنك كايرو باركليز	جم		٢٠,٠٠٦,٧٦٠	
شركة اميتريد للتجارة والمقاولات	بنك التمويل المصري السعودي	جم		٣٥,١٦٠,٥٩٣	
شركة اميتريد للتجارة والمقاولات	المصرف الإسلامي الدولي	جم		٣٦,٠٦٩,٤٢٥	
شركة إدارة المراكز الطبية	المصرف الإسلامي الدولي	جم		١٧,٥٨١,٢٢٢	
الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب)	بنك القاهرة	جم		٧٦,٠٦٨,٧٤٣	
				٥٩٥,١٦١,٥٦٤	

تم إعادة تبويب أرصدة مديونيات البنوك الدائنة المستحقة على الشركات والتي تزيد عن ١٥ مليون جنيه مصري ضمن بند قروض طويلة الاجل بالالتزامات طويلة الأجل طبقا لاتفاق المبادئ حول أسلوب هيكلة مديونية الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) مع البنوك الدائنة المؤرخ في ٨ أكتوبر ٢٠٠٠ (ايضاح رقم ٢٧).

١٩ - سـنـدات

بلغ رصيد السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

- ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة السندات التي أصدرها المصنع العربي للحديد وهي غير قابلة للتحويل إلى أسهم عادية بفائدة سنوية قدرها ١١,٥٪ وقد تم الاكتتاب في شهر يوليو ١٩٩٨، ومدة هذه السندات ٧ سنوات وهذه السندات والكوبونات مضمونة السداد من بنك القاهرة ويتم سدادها في نهاية المدة بضمان الودائع المربوطة والمجمدة لدى بنك القاهرة فرع ثروت لمقابلة هذه السندات (إيضاح رقم ٢)، وقد بلغت قيمة فوائد السندات المستحقة لحملة السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٤,٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري عن الفترة من ١ يوليه ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وقد ادرجت ضمن بند ارصدة دائنة اخرى في الالتزامات المتداولة بالميزانية (ايضاح رقم ١٤) وقد بلغ اجمالي قيمة فوائد السندات عن عام ٢٠٠٠ مبلغ ٢٨,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري أدرجت ضمن بند فوائد السندات بقائمة الدخل.
- ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمة السندات التي أصدرتها الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) وهي غير قابلة للتحويل الى اسهم عادية بفائدة سنوية ١١,٥٪ وقد تم الاكتتاب في شهر مارس عام ١٩٩٩ ومدة هذه السندات ٧ سنوات يتم سدادها في نهاية المدة وهذه السندات والكوبونات مضمونة السداد من بنك القاهرة بالاضافة الى قيام الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) بإضافة ضمانة اخرى لهذه السندات تتمثل في سندات اذنية مودعة طرف بنك القاهرة سوف تبلغ قيمتها حوالي ٢٣١ مليون جنيه مصري في تاريخ استحقاق هذه السندات، وقد بلغت قيمة فوائد السندات المستحقة لحملة السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، مبلغ ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن الفترة من ١ يوليه ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وقد أدرجت ضمن بند ارصدة دائنة اخرى في الالتزامات المتداولة بالميزانية (ايضاح رقم ١٤) وقد بلغ اجمالي قيمة فوائد السندات عن عام ٢٠٠٠ مبلغ ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ادرجت ضمن بند فوائد السندات بقائمة الدخل.

٢٠ - دائنون - ارصدة طويلة الاجل

بلغ رصيد الدائنون - ارصدة طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٣٤٧,٩٠٦,٨٣٩ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
• شركة لكح المحدودة للتمويل	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٩,٠٠٠
أوراق دفع طويلة الأجل	٧,٩٠٦,٨٣٩	٤,٩٨٠,٢٨٣
أرصدة دائنة أخرى	-	٦٦,٠١٧,٥٠٠
	٣٤٧,٩٠٦,٨٣٩	٢٧٨,٠٠٦,٧٨٣

• يتمثل هذا المبلغ في قيمة سندات دولارية مصدرة بواسطة شركة لكح المحدودة للتمويل ومقرها القانوني المملكة المتحدة حيث تم إصدارها بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي عام ١٩٩٩ أدرج منها مبلغ ٢٠٧,٠٠٩,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ والباقي وقدره ١٣٢,٩٩١,٠٠٠ جنيه مصري أدرج في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وقد تم إدراجه ضمن هذا البند نظرا لأن هذا الرصيد يمثل التزام على الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك. ح جروب) تجاه شركة لكح المحدودة للتمويل مقابل المبالغ المحولة منها، هذا وقد تم إدراج الأعباء التمويلية الناتجة عن هذا الالتزام ضمن بند المصروفات التمويلية بقائمة الدخل وكذلك المبالغ المستحقة غير المسددة من هذه الأعباء التمويلية تم إدراجها ضمن بند الأرصدة الدائنة الأخرى.

٢١ - الإهلاك والاستهلاك

بلغ الإهلاك والاستهلاك خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ٤٩,٣٧١,٤٤٠ جنيه مصري يتمثل فيما يلي:

	جنيه مصري
إهلاك أصول ثابتة (بخلاف إهلاك الأصول المدرج ضمن تكلفة المبيعات والبالغ قيمته ١٢,٩٧٩,٥٦٧ جنيه مصري)	١٤,٨١٧,٥٧٣
استهلاك أصول أخرى (بخلاف استهلاك الأصول الأخرى المدرج ضمن تكلفة المبيعات والبالغ قيمته ١٦١,٨٣١ جنيه مصري)	٢٨,٢٦٤,٦٢٠
استهلاك الشهرة	٦,٢٨٩,٢٤٧
	٤٩,٣٧١,٤٤٠

يرجع زيادة مبلغ استهلاك الأصول الأخرى (مصروفات التأسيس، مصروفات سابقة على بدء النشاط، مصروفات التجارب السابقة على بدء النشاط) الى تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) فقرة (٦) ايضاح رقم (٧/٢) وقد تضمن مبلغ استهلاك الاصول الاخرى البالغ قيمته ٢٨,٢٦٤,٦٢٠ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ استهلاك رصيد المصاريف السابقة على بدء النشاط ورصيد مصاريف تجارب ما قبل بدء النشاط الخاصة بشركة المصنع العربي للحديد بمبلغ ١٩,٤٣٣,٥٧٠ جنيه مصري وكذا رصيد مصاريف التأسيس ورصيد المصاريف السابقة على بدء النشاط الخاص بالشركة العالمية للنقل الثقيل بمبلغ ٥,٣٦٠,١٣١ جنيه مصري.

٢٢ - تسويات ضريبية

يتمثل بند التسويات الضريبية في قيمة فروق فحص ضريبة المبيعات للمصنع العربي للحديد (احدى الشركات التابعة) من قبل مصلحة الضرائب على المبيعات عن الفترة من عام ١٩٩٨ الى تاريخ البيع وقدره ٤,٨٠٨,٧٢١ جنيه مصري، سدد منها خلال عام ٢٠٠٠ مبلغ وقدره ٢,٩٧٣,٧٢١ جنيه مصري وقد تم تبويب المبلغ المتبقي والذي يستحق السداد خلال عام ويبلغ ٥١٠,٠٠٠ جنيه مصري كأوراق دفع ضمن الدائنون - ارصدة قصيرة الاجل (ايضاح رقم ١٣)، وتم تبويب المبلغ المتبقي الذي يستحق السداد بعد اكثر من عام ويبلغ ١,٣٢٥,٠٠٠ جنيه مصري كأوراق دفع طويلة الاجل ضمن الدائنون - ارصدة طويلة الاجل (ايضاح رقم ٢٠).

٢٣ - فوائد دائنة

بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ مبلغ ١٨,٢٢٦,٤١٦ جنيه مصري تتضمن مبلغ ١٥,٧٨١,٣٦٥ جنيه مصري قيمة فوائد الودائع المجمدة والمربوطة لشركة المصنع العربي للحديد لدى بنك القاهرة فرع ثروت مقابل ضمان سداد السندات المصدرة بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري المستحقة السداد في ٢٠٠٥/٩/٢٩ (إيضاح رقم ٢).

٢٤ - التزامات محتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير وبلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ قيمة غطاءات خطابات الضمان مبلغ ٢٨,٦٨٢,٨٣٩ جنيه مصري والظاهرة ضمن بند المدينون - ارصدة قصيرة الأجل (إيضاح رقم ١٠).

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (النقدية وما في حكمها، بعض حسابات المدينون) وايضا الالتزامات المالية (البنوك الدائنة، بعض حسابات الدائنون، السندات، قروض طويلة الاجل).

- مخاطر سعر الفائدة: تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الاجل على السندات طويلة الاجل والتسهيلات والقروض البنكية وتقوم بالحصول على هذه القروض والتسهيلات البنكية طبقا للاسعار السائدة للبنوك المانحة بصفة عامة.
- مخاطر الائتمان: تتمثل مخاطر الائتمان في قدرة الشركة على تحصيل الديون المستحقة على العملاء ولذا فإنه يتم اعداد دراسة لموقف العملاء من خلال تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح رقم ١٠).
- مخاطر تقلب اسعار العملات الاجنبية: يتم تنفيذ بعض معاملات الشركة بالعملات الاجنبية المختلفة وقد تتعرض الشركة لخطر تقلبات في اسعار صرف العملات الاجنبية ويتم مواجهة هذا الخطر عن طريق احداث توازن بين التزاماتها بالعملات الاجنبية ومصادر تمويلها بالعملات الاجنبية.
- القيمة العادلة: طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم اصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٦ - حصة السهم من الخسارة

تم احتساب صافي حصة السهم من الخسارة كالاتي:

	٢٠٠٠/١٢/٣١ جنيه مصري	١٩٩٩/١٢/٣١ جنيه مصري
صافي خسارة العام	(٢٩٩,١٤٩,٥٦٤)	١٧٢,١٢٥,٨٤٧
مقسوما على:		
متوسط عدد الأسهم	١٤٩,٩٨٨,٠٠٠	١٣٢,٤٨٨,٠٠٠
صافي حصة السهم من الخسارة	(١,٩٩)	١,٣٠

٢٧ - أهم الأحداث في الشركات التابعة خلال عام ٢٠٠٠

- خلال عام ٢٠٠٠ تم إبرام عقد شراء وبيع لجزء من الاصول المملوكة لشركة المصنع العربي للحديد ش.م.م (بائع) الى شركة مجموعة مصر للصلب ش.م.م (مشتري) وتتمثل الاصول المباعة فيما يلي:
  - كافة الاصول العقارية بما في ذلك كافة الاراضي والمباني والانشاءات والتجهيزات الموجودة عليها او المتصلة بها.
  - كافة خطوط الانتاج والماكينات والآلات والمعدات والروافع والأدوات والمولدات والأفران وآلات تشكيل المعادن واجهزة لتثبيت قطع الآلات والفورمات (بما في ذلك قطع الغيار والخدمة).
  - كافة التجهيزات والاثاثات ومعدات المكاتب الموجودة داخل المصنع.

هذا وقد بلغ اجمالي قيمة الاصول المباعة مبلغ ٣٣١,٢٨٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثمائة وواحد وثلاثون مليون ومائتان وثمانون الف جنيه مصري) تم تحصيل مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري نقدا وتحصيل مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ جنيه مصري من كمبيالات مصدرة بهذا المبلغ والباقي تم تبويب اوراق القبض المستحقة على شركة مجموعة مصر للصلب ضمن بندي اوراق القبض طويلة الاجل بمبلغ ١٩١,٧٢٠,٠٠٠ جنيه مصري (ايضاح رقم ٥) واوراق القبض المستحقة خلال العام ضمن اوراق القبض بند مدينون - ارصدة قصيرة الاجل بمبلغ ٢٨,٢٨٠,٠٠٠ جنيه مصري (ايضاح رقم ١٠) وقد نتج عن عملية البيع السابق ذكرها مبلغ ١٢,٥٠٠,٨٢٥ جنيه مصري يمثل ارباح راسمالية تم تحميلها على قائمة الدخل.

- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٠٠ تم إبرام اتفاق مبادئ حول أسلوب هيكلة مديونية الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) للبنوك الدائنة المتمثلة في كل من بنك القاهرة - البنك الأهلي المصري - المصرف الإسلامي الدولي للاستثمار والتنمية - بنك التمويل المصري السعودي - البنك المصري لتنمية الصادرات - البنك العربي الأفريقي الدولي - بنك كايرو باركليز - الشركة المصرفية العربية الدولية - بنك قناة السويس.

هذا وقد تضمن اتفاق المبادئ المذكور ما يلي:

أ - سداد مديونية البنوك الدائنة الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) أو الشركات التابعة لها والتي تقل قيمتها عن ١٥ مليون جنيه مصري خلال عامان.

ب - البنوك ذات المديونية التي تزيد عن ١٥ مليون جنيه مصري تقوم الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) بالسداد لها على أقساط ربع سنوية خلال سبع سنوات.

ج - التزام الشركة بالتعاقد مع مستشار مالي يختص بالاشراف على الادارة المالية للمجموعة.

إن المساهمين الرئيسيين للشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) وهم السادة/ رامي وميشيل ريمون لكح رغبة منهم في تدعيم مركزها المالي ودعم حقوق صغار المساهمين، وحيث أنه قد تم خلال عام ٢٠٠٠ تغيير سياسة استهلاك الشهرة بتخفيض استهلاكها من ٢٠ سنة إلى ١٠ سنوات بدءا من ١ يناير ١٩٩٩ وتم تأثير التغير في سياسة استهلاك الشهرة على بند الأرباح المرحلة فيما يخص عام ١٩٩٩ لجميع الشركات التابعة ولذلك فإن الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب) قامت بإدراج أصول مملوكة للسادة/ رامي وميشيل ريمون لكح بصفة شخصية لدى شركات أخرى خارج نطاق الشركة القابضة والشركات التابعة لها كأصول ضمن أصول الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب)، وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية وفقا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بشأن تقييم الحصص العينية.

٢٨ - الموقف الضريبي

أ - تم فحص ضريبة شركات الأموال لشركة ميديكيب للتجارة والمقاولات حتى عام ١٩٩٧ وتم استلام نماذج ١٨، ١٩ وهو متداول حاليا بلجنة الطعن.

ب - تم استلام نموذج ١٨ الخاص بالضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع المصنع بشركة المصنع العربي للحديد ومعروض الاعتراض باللجنة الداخلية بالعاشر من رمضان.

ج - لم يتم فحص ضريبة شركات الأموال منذ بداية النشاط حتى آخر إقرار للشركات التالية:
- شركة تريدلنج ميديكال سيستم ايجيبت.
- شركة اميتريد للتجارة والمقاولات.
- شركة كويست كونسالت التجارية.
- شركة إدارة المراكز الطبية.

د - تم فحص ضريبة المبيعات حتى القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ للشركات التالية:
- شركة ميديكيب للتجارة والمقاولات.
- شركة المصنع العربي للحديد (حتى تاريخ بيع المصنع).
- شركة اميتريد للتجارة والمقاولات.
- شركة تريدلنج ميديكال سيستم ايجيبت.
- شركة كويست كونسالت التجارية
- شركة الصناعات الاستهلاكية (حتى القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٨).
- الشركة العالمية للنقل الثقيل.

كما تقوم جميع الشركات بتقديم الاقرارات الضريبية في الميعاد القانوني وسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع تلك الاقرارات.

٢٩ - أرقام المقارنة: تم تعديل أرقام المقارنة لتتفق مع تبويب القوائم المالية للعام الحالي.

٣٠ - ملاحظات الهيئة العامة لسوق المال

وردت إلينا ملاحظات الهيئة العامة لسوق المال على القوائم المالية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٠ وتتمثل في سبع ملاحظات وردت إلينا بخطاب الهيئة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠١ رقم ٣٩ التي تتمثل في سبع ملاحظات قد تم تلافيها كاملة طبقا لتوصيات الهيئة العامة لسوق المال وكل ملحوظة في موضعها الصحيح من القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي الشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك.ح جروب)، شركة مساهمة مصرية،

قمنا بمراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة للاستثمارات المالية (ل.ك. ح جروب) شركة مساهمة مصرية المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وكذا قائمتي الدخل المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، وهذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة لا تحتوي على أخطاء مؤثرة، وتتضمن اعمال المراجعة اجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والايضاحات الواردة بالقوائم المالية المجمعة، كما تتضمن اعمال المراجعة ايضا تقييما للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي اعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة، وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة ومن بينها المصادقات الواردة في الايضاحات المتممة، ونرى ان ما قمنا به من اعمال المراجعة يعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

وفي رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، وعن نتيجة نشاطها المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا وكما هو موضح تفصيلاً في الإيضاحات أرقام (٢/٢)، (٨)، (٣٧) قامت الشركة بتغيير السياسة المحاسبية الخاصة بمعالجة الشهرة وطبقت المعالجة المحاسبية القياسية الواردة في المعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والخاص بمعالجة تغيير السياسات المحاسبية، وقد نتج عن ذلك تخفيض مدة استهلاك الشهرة من ٢٠ سنة الى ١٠ سنوات وطبق هذا التغيير بأثر رجعي من ١ يناير ١٩٩٩ ونتج عن هذا التغيير تأثير الرصيد الافتتاحي للارباح المرحلة المجمعة بمبلغ ١٣,٢٦١,٥٢٤ جنيه مصري وعلى نتائج الأعمال المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ فيما يخص استهلاك العام.

القاهرة في: ٢٢ مارس ٢٠٠١

شـريـف حمـــودة
RSM International